

**Zarządzenie Nr 40/2022
Wójta Gminy Olszanka
z dnia 15 listopada 2022 roku**

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszanka na lata
2023 - 2030**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) przedkładam:

§ 1

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszanka na lata 2023 - 2030, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniami:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania
2. Radzie Gminy Olszanka

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


Wójt Gminy Olszanka

Grzegorz Pajnowski

UCHWAŁA NR
RADY GMINY OLSZANKA
z dnia

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszanka na lata 2023-2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy Olszanka uchwala, co następuje:

§1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Olszanka na lata 2023 - 2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały oraz Objaśnienia.

§2

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 oraz z tytułu umów, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i gdy termin zapłaty upływa w 2023 roku do łącznej kwoty **300.000,00zł**.

§3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§4

Uchyła się z dniem 31 grudnia 2022 roku uchwałę Nr XLVIII/205/2021 Rady Gminy Olszanka z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszanka na lata 2022-2030 wraz z jej późniejszymi zmianami.

§5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący
Rady Gminy

Leszek Wereda

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 40/2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2022	21 334 783,73	19 946 225,13	4 117 526,57	30 305,00	6 431 333,00	6 721 253,81	2 645 806,75	400 600,00	1 388 558,60	102 810,00	1 285 748,60
2023	22 530 674,53	12 401 200,00	1 330 559,00	39 463,00	7 193 333,00	1 066 987,00	2 770 858,00	420 500,00	10 129 474,53	0,00	10 129 474,53
2024	21 766 022,49	12 037 000,00	1 267 000,00	21 000,00	5 660 000,00	2 350 000,00	2 739 000,00	390 000,00	9 729 022,49	0,00	9 729 022,49
2025	12 118 000,00	12 118 000,00	1 338 000,00	19 000,00	5 750 000,00	2 350 000,00	2 661 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	12 347 000,00	12 347 000,00	1 413 000,00	18 000,00	5 820 000,00	2 350 000,00	2 746 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 549 000,00	14 549 000,00	1 491 000,00	18 000,00	5 900 000,00	2 350 000,00	2 847 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 960 000,00	14 960 000,00	1 572 000,00	18 000,00	5 930 000,00	2 350 000,00	2 847 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	15 392 200,00	15 392 200,00	1 657 000,00	18 000,00	5 980 000,00	2 350 000,00	2 847 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	15 859 000,00	15 859 000,00	1 745 000,00	18 000,00	6 150 000,00	2 350 000,00	2 860 000,00	267 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2022	18 922 046,03	16 991 404,69	6 015 536,70	0,00	0,00	120 000,00	10 000,00	0,00	0,00	1 930 641,34	1 930 641,34	6 280,91
2023	22 910 470,53	12 062 747,56	6 548 888,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	10 847 722,97	10 847 722,97	150 547,00
2024	21 445 818,49	11 723 280,48	5 900 000,00	0,00	0,00	70 200,00	0,00	0,00	0,00	9 722 538,01	9 722 538,01	0,00
2025	11 777 778,00	11 444 591,00	5 950 000,00	0,00	0,00	60 600,00	0,00	0,00	0,00	333 187,00	0,00	0,00
2026	12 085 000,00	11 647 554,00	5 990 000,00	0,00	0,00	50 800,00	0,00	0,00	0,00	437 446,00	0,00	0,00
2027	14 287 000,00	13 822 111,00	5 990 000,00	0,00	0,00	41 200,00	0,00	0,00	0,00	464 889,00	0,00	0,00
2028	14 698 000,00	14 205 657,00	5 990 000,00	0,00	0,00	30 500,00	0,00	0,00	0,00	492 343,00	0,00	0,00
2029	15 164 200,00	14 609 392,00	5 990 000,00	0,00	0,00	20 300,00	0,00	0,00	0,00	554 808,00	0,00	0,00
2030	15 684 919,00	15 069 002,00	5 990 000,00	0,00	0,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	615 917,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	2 412 737,70	396 023,00	257 675,79	0,00	0,00	257 675,79	0,00	0,00	0,00
2023	-379 796,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	379 796,00
2024	320 204,00	320 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	340 222,00	340 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	262 000,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	262 000,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	262 000,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	228 000,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	174 081,00	174 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	396 023,00	396 023,00	98 819,00	98 819,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	320 204,00	320 204,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	320 204,00	320 204,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	340 222,00	340 222,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	262 000,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	262 000,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	262 000,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	228 000,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	174 081,00	174 081,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łąčna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 168 711,00	0,00	2 954 820,44	3 212 496,23
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 848 507,00	0,00	338 452,44	1 038 452,44
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 528 303,00	0,00	313 719,52	313 719,52
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 188 081,00	0,00	673 409,00	673 409,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	926 081,00	0,00	699 446,00	699 446,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	664 081,00	0,00	726 889,00	726 889,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	402 081,00	0,00	754 343,00	754 343,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	174 081,00	0,00	782 808,00	782 808,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	789 998,00	789 998,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	23,11%	23,89%	x	x	x	x
2023	3,88%	4,04%	4,04%	7,71%	10,76%	TAK	TAK
2024	4,03%	3,96%	3,96%	6,85%	9,89%	TAK	TAK
2025	4,10%	7,51%	x	6,24%	9,29%	TAK	TAK
2026	3,13%	7,50%	x	6,05%	9,12%	TAK	TAK
2027	2,49%	6,30%	x	5,95%	9,02%	TAK	TAK
2028	2,32%	6,22%	x	5,88%	8,95%	TAK	TAK
2029	1,90%	6,16%	x	5,31%	8,38%	TAK	TAK
2030	1,36%	5,92%	x	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	x	6,22%	6,22%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	18 000,00	18 000,00	18 000,00	151 760,00	151 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	747,00	747,00	0,00	10 563 584,63	7 400,00	10 556 184,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 722 538,01	0,00	9 722 538,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	320 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	320 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	340 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	174 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 40/2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 140 102,16	10 563 584,63	9 722 538,01	20 286 122,64
1.a	- wydatki bieżące				37 000,00	7 400,00	0,00	7 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 103 102,16	10 556 184,63	9 722 538,01	20 278 722,64
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 829,00	747,00	0,00	747,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 829,00	747,00	0,00	747,00
1.1.2.1	Partnerstwo współpracy w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza - rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa (Projekt EA)	Urząd Gminy w Olszance	2021	2023	1 829,00	747,00	0,00	747,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 138 273,16	10 562 837,63	9 722 538,01	20 285 375,64
1.3.1	- wydatki bieżące				37 000,00	7 400,00	0,00	7 400,00
1.3.1.1	Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Olszanka -	Urząd Gminy w Olszance	2022	2023	37 000,00	7 400,00	0,00	7 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 101 273,16	10 555 437,63	9 722 538,01	20 277 975,64
1.3.2.1	Budowa i modernizacja ciągu dróg powiatowych i gminnych o Nr 2032W, 2031W, oraz 200304W na terenie gminy Olszanka - Poprawa spójności regionalnej sieci drogowej z siecią subregionu siedleckiego poprzez przebudowę dróg powiatowych i gminnych	Urząd Gminy w Olszance	2022	2024	10 111 801,53	5 046 818,49	4 990 959,01	10 037 777,50
1.3.2.2	Przebudowa infrastruktury kulturalnej (świetlic) na terenie gminy Olszanka oraz poprawa ich efektywności enegretycznej -	Urząd Gminy w Olszance	2022	2023	1 496 313,63	747 040,14	0,00	747 040,14
1.3.2.3	Budowa i przebudowa części odcinka drogi o nr 3666W na terenie gminy Olszanka -	Urząd Gminy w Olszance	2023	2024	5 263 158,00	2 631 579,00	2 631 579,00	5 263 158,00
1.3.2.4	Budowa i przebudowa drogi nr 2042W w miejscowości Stare Łepki gmina Olszanka -	URZĄD GMINY OLSZANKA	2023	2024	4 230 000,00	2 130 000,00	2 100 000,00	4 230 000,00

1. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia prognoza została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023-2030 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski, stanowiących podstawę do opracowania „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa” oraz na Wytycznych Ministra Finansów:

- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
- wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów oraz kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2020 - 2021 oraz plan budżetu na rok 2022 wg stanu na 30 września 2022 roku i przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

2. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy. W budżecie na 2023 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego, kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe współfinansowane ze środków UE, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomościami oraz wpływów z różnych dochodów.

DOCHODY BIEŻĄCE

W okresie objętym prognozą trudno przewidzieć zmiany w dochodach bieżących gminy. W związku z tym przyjęto ustabilizowaną wielkość dochodów bieżących w okresie całego prognozowania.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek rolny, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2023 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku. W kolejnych latach 2023-2030 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o wpływy w 2020-2022 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalania wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek rolny i podatek od środków transportowych. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z podatku rolnego. W 2023 roku zakłada się wzrost wpływów z tytułu podatków na podstawie wykonania 2022 roku. W kolejnych latach 2024-2030 zakłada się utrzymanie wpływów z podatków na przybliżonym poziomie.

Udziały we wpływach dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca, aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych oraz osób prawnych przyjęto na rok 2023 w wysokościach podanych przez Ministra Finansów pismem Nr ST3.4750.23.2022, gdzie wpływy PIT zaplanowano w kwocie 1.330.559,00 zł, a wpływy CIT w kwocie 39.463,00 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2023 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody w kwocie 10.129.474,53 zł głównie z tytułu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Prognoza

zakłada dochody majątkowe w 2024 roku z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację przedsięwzięć w kwocie 9.729.022,49 zł.

W dalszych latach prognozowania nie zakłada się dochodów majątkowych (nie jest pewny zakres rzeczowy i finansowy w przyszłym okresie prognozowania).

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. Na dzień sporządzenia prognozy w kolejnych latach 2023-2030 nie planuje się sprzedaży składników majątkowych i nadal będą prowadzone działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

3. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jak również z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognoza na rok 2023 i kolejne lata została oparta na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu reguły, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać kwoty dochodów bieżących, ewentualnie powiększonych o nadwyżkę budżetową. W związku z powyższym w latach 2023 - 2030 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na spłatę zobowiązań oraz zadania inwestycyjne.

Na 2023 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 22.910.470,53 zł, w tym na bieżące 12.062.747,56 zł i majątkowe 10.847.722,97 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i naliczane od nich pochodne ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2022 roku.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2022 rok oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W zakresie kalkulacji odsetek od zadłużenia istniejącego i prognozowanego przyjęto prognozę stawki WIBOR powiększoną o marżę kredytową.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym. W roku 2023 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne kwotę 10.847.722,97 zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. Począwszy od roku 2025 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

4. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2023 planuje się budżet z deficytem w kwocie 379.796,00 zł co oznacza, że wydatki

nie będą pokryte zaplanowanymi dochodami. Wprowadza się wolne środki z roku 2021 niezaangażowane w roku 2022 i nie planowane do uwolnienia w roku 2022 w kwocie 700.000,00 zł (kwota 379.796,00 zł zostanie przeznaczona na pokrycie deficytu pozostała część przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych kredytów). W roku budżetowym nie planuje się zaciągać kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W kolejnych latach nadwyżki budżetowe przeznaczane będą na spłaty zobowiązań oraz na finansowanie zadań inwestycyjnych. Od 2023 gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów.

5. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243 - 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zgodnie z którymi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o ewentualne dochody ze sprzedaży majątku.

W latach 2023 - 2030 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

Wartość relacji obowiązującej od 2023 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Wskaźnik indywidualnej kwoty zobowiązań	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art. 243
2023	%	3,88	10,76
2024	%	4,03	9,89
2025	%	4,10	9,29
2026	%	3,13	9,12

W latach 2023 - 2026 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej granicy dopuszczalnego wskaźnika. Od roku 2026 gdy zadłużenie zmaleje do kwoty 926.081,00 zł, indywidualny wskaźnik zadłużenia Gminy będzie się kształtował poniżej dopuszczalnego wskaźnika, w przedziale od 3,5% do 7 %.

6. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJATKOWE

W zakresie przedsięwzięć zaplanowano w 2023 roku kwotę 10.563.584,63 zł na realizację zadań:

- z tytułu wydatków bieżących na *Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków*

zagospodarowania przestrzennego Gminy Olszanka kwota 7.400,00 zł.

- z tytułu Partnerstwa współpracy w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza - rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa (Projekt EA) kwota 747,00zł.

- z tytułu Budowy i modernizacji ciągu dróg powiatowych i gminnych o Nr 2032W, 2031W oraz 200304W na terenie gminy Olszanka kwota 5.046.818,49 zł.

- z tytułu Budowy i przebudowy części odcinka drogi o nr 3666W na terenie gminy Olszanka kwota 2.631.579,00 zł.

- z tytułu Budowy i przebudowy drogi nr 2042W w miejscowości Stare Łepki gmina Olszanka kwota 2.130.000,00 zł.

- z tytułu Przebudowy infrastruktury kulturalnej (świetlic) na terenie gminy Olszanka oraz poprawa ich efektywności energetycznej kwota 747.040,14 zł.

